

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
حائل-المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

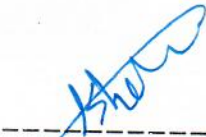
مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فيما عدى الآثار المحتملة في أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية المشار إليها اعلاء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٢ شعبان ١٤٤١ هـ
١٥ ابريل ٢٠٢٠ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببحرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٣٨,٧٢٦	٢٦٧,٣١٦	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
١٠,٠١٥	١٠,٠١٥	(٤)	ارصدة مدينة
٩٢,٧٩٢	١٥٨,٩٢٥	(٥)	المخزون
٢٤١,٥٣٣	٤٣٦,٢٥٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧٤,٩٥١	١٥٧,٠٦٩	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٧٤,٩٥١	١٥٧,٠٦٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٤١٦,٤٨٤	٥٩٣,٣٢٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٥٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	(٢/٧)	قروض قصيرة الاجل
١,٧٥٤	١٨٩	(٨)	ارصدة دائنة اخري
٢٦,٣٩٤	٢٦,٣٩٤		مخصص الخدمة الاجتماعية
٩٧,١٥٣	١١٠,٢٤٢	(١٣/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٧٥,٣٠١	٣٧٦,٨٢٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩٠,٠٠٠	-	(٣/٧)	قروض طويلة الاجل
١,٨٥٠	٣,٣٥٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩١,٨٥٠	٣,٣٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٦٧,١٥١	٣٨٠,١٧٥		إجمالي الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
٨٦,٣٠٠	٨٦,٣٠٠		رأس المال
٩١,٨٦١	٩١,٨٦١		احتياطي نظامي
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠		احتياطي عام
٦٦,٣٣٩	٦٢,٤٥٢		احتياطي بناء مقر
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠		احتياطي تطوير إدارة
٦٧,٦٨١	٦٧,٦٨١		أرباح أسهم مرحلة
(٢٩٦,٨٤٨)	(١٢٩,١٤٤)		(خسائر) متراكمة
٤٩,٣٣٣	٢١٣,١٥٠		مجموع حقوق المساهمين
٤١٦,٤٨٤	٥٩٣,٣٢٥		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببحرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
٤٧٩,٧٩٧	٥٩٩,٩٨٥	(١٠)	المبيعات
(٤٨١,٦٢٨)	(٥٦٧,٦٩٧)	(١١)	تكلفة البضاعة المباعة
(١,٨٣١)	٣٢,٢٨٨		مجمل ربح النشاط الرئيسي
			<u>المصروفات</u>
(٧٤,٤٦٤)	(٥٦,٤٩٥)	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٤,٤٦٤)	(٥٦,٤٩٥)		مجموع المصروفات
(٧٦,٢٩٥)	(٢٤,٢٠٧)		صافي (خسارة) من النشاط الرئيسي
-	٢٠٥,٠٠٠		اعانة الوزارة
(٧٦,٢٩٥)	١٨٠,٧٩٣		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٥,٩٩٤)	(١٣,٠٨٨)	(١/١٣)	الزكاة الشرعية
(٨٢,٢٨٩)	١٦٧,٧٠٥		صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الاخر
(٨٢,٢٨٩)	١٦٧,٧٠٥		صافي ربح (خسارة) العام والدخل الشامل الاخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببحرة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	(خسائر) مزاكاة	ارباح أسهم	احتياطي تطوير ادارة	احتياطي بناء مقر	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
١٣٥,٥٠٩	(٢١٤,٥٥٩)	٦٧,٦٨١	١٧,٠٠٠	٧٠,٢٢٦	١٧,٠٠٠	٩١,٨٦١	٨٦,٣٠٠
(٨٢,٢٨٩)	(٨٢,٢٨٩)	-	-	-	-	-	-
(٣,٨٨٧)	-	-	-	(٣,٨٨٧)	-	-	-
٤٩,٣٣٣	(٢٩٦,٨٤٨)	٦٧,٦٨١	١٧,٠٠٠	٦٦,٣٣٩	١٧,٠٠٠	٩١,٨٦١	٨٦,٣٠٠
١٦٧,٧٠٥	١٦٧,٧٠٥	-	-	-	-	-	-
(٣,٨٨٧)	-	-	-	(٣,٨٨٧)	-	-	-
٢١٣,١٥٠	(١٢٩,١٤٤)	٦٧,٦٨١	١٧,٠٠٠	٦٢,٤٥٢	١٧,٠٠٠	٩١,٨٦١	٨٦,٣٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٥)



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببحرة، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤) وتاريخ
١٣٨٣/١١/٣٠هـ.

ومركزها الرئيسي: حائل - المملكة العربية السعودية.

بلغ رأس مال الجمعية ٨٦,٣٠٠ ريال (عدد ٨٦٣ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

* متعددة الأغراض.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في يوم ١١ من شهر سبتمبر من العام المالي ٢٠١٨م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية
للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي واستمرارية
النشاط.

استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ
الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات و المصروفات
المسجلة خلال تلك السنة . و بالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث
والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة
عند تكبدها.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلي:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل، تحدد التكلفة علي أساس طريقة المتوسط المرجح.

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية: -

المباني	٤% - ٥%
أجهزة ومعدات	١٠% - ١٥%
السيارات	٢٠% - ٢٥%
محطة محروقات	١٠% - ١٥%
أثاث ومفروشات	١٠% - ١٥%

مخصص ترك الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا يمرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

الزكاة الشرعية:

تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة والدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي، وتجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

أثبات الإيرادات:

يتم أثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء، بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها.

المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة وغير مباشرة التي تتكبدتها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة. تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

توزيع الأرباح:

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية علي النحو التالي: -

- ١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال، وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام.
- ٢- مبلغ لا يزيد علي (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال.
- ٣- مبلغ لا يزيد علي (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
- ٤- ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
- ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

الإعانات والتسهيلات:

يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفقاً لما نصت عليه المادة (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر م ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢,٨٨٦	٤,٠٤٩	نقدية بالصندوق
١٣٥,٨٤٠	٢٦٣,٢٦٧	النقد لدى البنوك
١٣٨,٧٢٦	٢٦٧,٣١٦	

عن الفترة من ١١ سبتمبر م ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٤) ارصدة مدينة
١٠,٠١٥	١٠,٠١٥	حسابات تحت التسوية
١٠,٠١٥	١٠,٠١٥	

عن الفترة من ١١ سبتمبر م ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٥) المخزون
٩٢,٧٩٢	١٥٨,٩٢٥	مخزون مواد غذائية واعلاف
٩٢,٧٩٢	١٥٨,٩٢٥	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببحرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة والآلات	محطة محروقات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٤٤٢,٣٨١	٦١,٧٨٧	٦٧,٥٨٥	٩,٩٦٣	١٠١,٢٠٠	١٩٤,٣٤٦	٧,٥٠٠
١١,٠٠٠	٩,٥٠٠	-	١,٥٠٠	-	-	-
٤٥٣,٣٨١	٧١,٢٨٧	٦٧,٥٨٥	١١,٤٦٣	١٠١,٢٠٠	١٩٤,٣٤٦	٧,٥٠٠
٢٦٧,٤٣٠	٥٥,٧٨٦	٦٧,٥٨٤	٩,٩٦٢	٨١,٨١٧	٥٢,٢٨١	-
٢٨,٨٨٢	١,٦١٣	-	١١٣	١٩,٣٨٢	٧,٧٧٤	-
٢٩٦,٣١٢	٥٧,٣٩٩	٦٧,٥٨٤	١٠,٠٧٥	١٠١,١٩٩	٦٠,٠٥٥	-
١٥٧,٠٦٩	١٣,٨٨٨	١	١,٣٨٨	١	١٣٤,٢٩١	٧,٥٠٠
١٧٤,٩٥١	٦,٠٠١	١	١	١٩,٣٨٣	١٤٢,٠٦٥	٧,٥٠٠

القيمة الدفترية

الرصيد نهاية الفترة

إهلاك الفترة

الرصيد بداية الفترة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في نهاية الفترة

إضافات خلال الفترة

الرصيد بداية الفترة

التكلفة

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد ١٢ ديسمبر ٢٠١٨م



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) القروض
١٥٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	قرض مجلس الجمعيات التعاونية قصير الاجل (٢/٧)
٩٠,٠٠٠	-	قرض مجلس الجمعيات التعاونية طويل الاجل (٣/٧)
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	

١-٧ تم الحصول على هذا القرض من مجلس الجمعيات التعاونية بموجب ضمان إقرار مجلس إدارة الجمعية بتفويض المجلس في الحجز والتصرف على ممتلكات المشروع في حالة التعثر في السداد وتحمل نفقات تمويل علي أساس معدلات السوق السائدة.

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢/٧) قروض قصيرة الاجل
١٥٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	قرض مجلس الجمعيات التعاونية قصير الاجل
١٥٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣/٧) قرض طويلة الاجل
٩٠,٠٠٠	-	قرض مجلس الجمعيات التعاونية طويل الاجل
٩٠,٠٠٠	-	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) ارصدة دائنة اخري:
١,٧٥٤	١٨٩	ضريبة القيمة المضافة
١,٧٥٤	١٨٩	

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة للموظفين:
١,١٠٠	١,٨٥٠	رصيد اول الفترة
٧٥٠	١,٥٠٠	المكون خلال العام
-	-	المنصرف خلال العام
١,٨٥٠	٣,٣٥٠	

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المبيعات
٤٧٩,٧٩٧	٥٩٩,٩٨٥	مبيعات
٤٧٩,٧٩٧	٥٩٩,٩٨٥	

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) تكلفة البضاعة المباعة
١١٦,٨٨٥	٩٢,٧٩٢	مخزون أول المدة
٤٥٧,٥٣٥	٦٣٣,٨٣٠	المشتريات
(٩٢,٧٩٢)	(١٥٨,٩٢٥)	مخزون آخر المدة
٤٨١,٦٢٨	٥٦٧,٦٩٧	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٢) مصاريف عمومية وإدارية
٢٧,٥٥٠	٢٤,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٠,٥٠٠	١,٨٠٠	التأمينات الاجتماعية
٣,٥٠٠	٤,٩٠٠	مصاريف كهرباء ومياه
٥,٦٦٥	-	صيانة وإصلاح وترميم
١,٠٠٠	-	رسوم حكومية واشتراكات
٢,١٢٢	٨٠٠	مصروفات أخرى
٢٤,١٢٧	٢٤,٩٩٥	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٤,٤٦٤	٥٦,٤٩٥	



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) الزكاة الشرعية:

(١٣/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(٧٦,٢٩٥)	١٨٠,٧٩٣	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
٧٥٠	١,٥٠٠	المكون من المخصصات
(٧٥,٥٤٥)	١٨٢,٢٩٣	صافي الربح (الخسارة) المعدل
		يضاف إليه: -
٨٦,٣٠٠	٨٦,٣٠٠	رأس المال
٩١,٨٦١	٩١,٨٦١	احتياطي نظامي
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	احتياطي عام
٦٦,٣٣٩	٦٢,٤٥٢	احتياطي بناء مقر
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	احتياطي تطوير ادارة
٦٧,٦٨١	٦٧,٦٨١	ارباح أسهم مرحلة
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	القروض
٢٦,٣٩٤	٢٦,٣٩٤	مخصص الخدمة الاجتماعية
١,١٠٠	١,٨٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩١,١٥٩	٩٧,١٥٣	مخصص الزكاة المرحل
٦٢٩,٢٨٩	٨٨٩,٩٨٤	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		يخصم منه: -
(١٧٤,٩٥١)	(١٥٧,٠٦٩)	صافي العقارات والآلات والمعدات
(٢١٤,٥٥٩)	(٢٩٦,٨٤٨)	(خسائر) متراكمة
٢٣٩,٧٧٩	٤٣٦,٠٦٧	وعاء الزكاة الشرعية
-	٤,٥٥٧	الزكاة علي صافي الدخل المعدل ٢.٥%
-	٨,٥٣١	الزكاة على الوعاء بالهجري بعد استبعاد صافي الدخل
		المعدل ٢.٥%
٥,٩٩٤	١٣,٠٨٨	الزكاة الشرعية



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(ب/١٣) حركة المخصص
١٠٠,٢٩٦	٩٧,١٥٣	رصيد المخصص بداية السنة
(٩,١٣٧)	-	المسدد خلال العام
٥,٩٩٤	١٣,٠٨٨	المكون خلال السنة
٩٧,١٥٣	١١٠,٢٤٢	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٤) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٥/٠٤/٢٠٢٠م

